

**Roslev VVS ApS**  
**CVR-nr. 30 51 48 23**

**Årsrapport for 2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 07/10 2014

---

Søren Færch Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	10
Balance pr. 30. juni 2014	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Roslev VVS ApS  
Hesthøjvej 7  
7870 Roslev

CVR-nr.: 30 51 48 23  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Skive

### Direktion

Søren Færch Christensen, direktør

### Revision

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Roslev VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 10. september 2014

## **Direktion**

Søren Færch Christensen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Roslev VVS ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 10. september 2014

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Poul Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er, at drive virksomhed med VVS-arbejde og hermed beslægtet arbejde.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 37.241, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 118.564.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men der forventes en stigende aktivitet og et positivt resultat i det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev VVS ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivning

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.008.590</b>	<b>2.147</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(1.948.899)</u>	<u>(1.791)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>59.691</b>	<b>356</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(36.451)</u>	<u>(75)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>23.240</b>	<b>281</b>
Finansielle indtægter	2	2.991	10
Finansielle omkostninger	3	<u>(66.296)</u>	<u>(74)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(40.065)</b>	<b>217</b>
Skat af årets resultat	4	<u>2.824</u>	<u>(56)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(37.241)</u></b>	<b><u>161</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>(37.241)</u>	<u>161</u>
		<b><u>(37.241)</u></b>	<b><u>161</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.200	80
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>30.200</u>	<u>80</u>
Deposita		15.000	15
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>15.000</u>	<u>15</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>45.200</u>	<u>95</u>
Råvarer og hjælpematerialer		423.737	397
<b>Varebeholdninger</b>		<u>423.737</u>	<u>397</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		806.853	979
Igangværende arbejder for fremmed regning		287.860	39
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.668	67
Udskudt skatteaktiv	7	41.704	39
Periodeafgrænsningsposter		24.463	29
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.168.548</u>	<u>1.153</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>14.324</u>	<u>14</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.606.609</u>	<u>1.564</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.651.809</u>	<u>1.659</u>

**Balance pr. 30. juni 2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		(6.436)	31
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>118.564</u></b>	<b><u>156</u></b>
Kreditinstitutter		776.021	667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.023	263
Selskabsskat		0	59
Anden gæld		413.201	514
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.533.245</u></b>	<b><u>1.503</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.533.245</u></b>	<b><u>1.503</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.651.809</u></b>	<b><u>1.659</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	30.805	155.805
Årets resultat	0	(37.241)	(37.241)
<b>Egenkapital 30. juni 2014</b>	<b>125.000</b>	<b>(6.436)</b>	<b>118.564</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.637.354	1.485
Pensioner	174.679	178
Andre omkostninger til social sikring	97.869	90
Andre personaleomkostninger	38.997	38
	<u><b>1.948.899</b></u>	<u><b>1.791</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>2.991</u>	<u>10</u>
	<u><b>2.991</b></u>	<u><b>10</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>66.296</u>	<u>74</u>
	<u><b>66.296</b></u>	<u><b>74</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>(2.824)</u>	<u>56</u>
	<u><b>(2.824)</b></u>	<u><b>56</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2013	363.102
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	(135.000)
Kostpris 30. juni 2014	<u>228.102</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	282.451
Årets afskrivninger	50.451
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(135.000)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>197.902</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<b><u>30.200</u></b>

### 6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	t.kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(11.885)	(11)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(27.500)	(32)
Periodeafgrænsningsposter	5.382	7
Skattemæssigt underskud	(7.701)	(3)
Overført til udskudt skatteaktiv	41.704	39
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	41.704	39
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>41.704</u>	<u>39</u>

## 8 Eventualposter m.v.

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af 69 t.kr.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale af driftsmateriel. Leasingaftale løber indtil 31. oktober 2018. Den samlede leasingforpligtelsen udgør 121 t.kr.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på 900 t.kr. Den bogført værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 1.549 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i køretøjer, nom. 100 t.kr.

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Søren Færch Holding ApS